

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2020 г.

Учреждение муниципальное учреждение «Спортивная школа олимпийского резерва № 3 имени В.И. Русанова»

Обособленное подразделение

Учредитель Управление по физической культуре и спорту мэрии города Ярославля

Наименование органа,

осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.01.2020

21707927

78701000

02927801

808

0503730

383

Общие сведения

Муниципальное учреждение "Спортивная школа олимпийского резерва № 3 имени В.И. Русанова". Местонахождение (юридический и фактический адрес) учреждения: 150054, г.Ярославль, пр-кт Ленина, 30.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Учреждение создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Бюджетным кодексом Российской Федерации, федеральными законами "О некоммерческих организациях", «О физической культуре и спорте в Российской Федерации». Учреждение руководствуется законодательством Российской Федерации, Указами и Распоряжениями Президента Российской Федерации, Постановлениями и Распоряжениями Правительства Российской Федерации, нормативными документами органов государственной власти и местного самоуправления, государственных и муниципальных органов и Уставом. Произошла смена наименования с 18.07.2018г. и были приняты изменения в Устав от 18.07.2018г., утвержденные приказом управления по физической культуре и спорту мэрии города Ярославля №312 от 06.07.2018г. и согласованы с КУМИ г.Ярославля. Учреждение является юридическим лицом. Учреждение имеет самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые для учета операций с собственными средствами бюджетного учреждения, средствами во временном распоряжении и субсидиями из городского бюджета на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием муниципальных услуг (выполнением работ), с субсидиями из городского бюджета на иные цели и бюджетными инвестициями, лицевые счета в департаменте финансов мэрии города Ярославля, территориальном органе Федерального казначейства, печать со своим наименованием, штампы, бланки. Бюджетное учреждение выступает истцом и ответчиком в суде в соответствии с законодательством РФ. Бюджетное учреждение отвечает по своим обязательствам всем находящимся у него на праве оперативного управления имуществом, в том числе приобретенным за счет доходов, полученных от приносящей доход деятельности, за исключением особо ценного движимого имущества, закрепленного за ним в установленном законодательством порядке или приобретенного бюджетным учреждением за счет выделенных Учредителем средств, а также недвижимого имущества независимо от того, по каким основаниям оно поступило в оперативное управление бюджетного учреждения и за счет каких средств оно приобретено.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Предметом деятельности Учреждения является выполнение работ, оказание услуг в целях обеспечения реализации полномочий Учредителя в сфере физической культуры и спорта в соответствии с действующим законодательством. Основными целями деятельности Учреждения являются: развитие физической культуры и спорта, реализация программ спортивной подготовки,

обеспечение подготовки спортивного резерва для сборных команд города Ярославля и Ярославской области.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

Информация, оказавшая существенное влияние на результаты деятельности учреждения за отчетный период и характеризующая показатели бухгалтерской отчетности, отражена в таблицах и приложениях, включаемых в: Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769); Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779); Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф.0503773). Просроченная кредиторская задолженность, образовавшаяся на 01.01.2019г. полностью погашена.

На 01.01.2020 года образовалась просроченная кредиторская задолженность (КФО-4) в размере - 777413,49рублей. в том числе: Статья расходов 226 ""Прочие расходы услуги" - 514632руб. ООО СК Автомобилист (услуги бассейна)- 287100; ООО «ЧОП Партнер-Ярославль» (Охрана тиров ЧОП) - 81840; ООО ЦТО «Спецавтоматика» (передача сигнала СПС)- 24000; Айти-консалтинг ООО (передача прав на простую неисключительную лицензию 1С)- 6300; ГУОР по хоккею ФГБУ ПОО (проведение тренировочных занятий на хоккейной арене)- 103992; ЧОУ ДПО "ЯАУК" (проф.подготовка контролеров ТСАС)- 11400; Статья расходов 225 "Работы, услуги по содержанию имущества" - 7534,59руб. ООО Альянс-монтаж (техобслуживание ПС).Статья расходов 224 "Арендная плата за пользование имуществом" - 77504руб. ГПОУ ЯО ЯКУиПТ (Аренда помещения)- 77504руб. Статья расходов 343 "Увеличение стоимости ГСМ" - 31784,50руб. ООО ЯТК (ГСМ) - 31784,50; Статья расходов 346 "Увеличение стоимости материальных запасов"- 23365руб. ООО "Компания СВТРЕЙД" (хоз. и канц. товары) - 19565руб., ООО "Альянс-монтаж" (з/части) - 3800руб. Статья расходов 310 "Увеличение стоимости основных средств" - 122593,40руб. ООО "Альянс-монтаж" (домофоны и АПС) - 122593,40руб. Контракты были заключены в пределах плановых назначений, просроченная кредиторская задолженность, образовалась в результате недостаточного финансирования из бюджета города Ярославля. Имеется кредиторская задолженность по собственным доходам учреждения на счете 205.35, в связи с поступлением авансового платежа на возмещение коммунальных затрат в 1 квартале 2020года от СК Мотор в размере - 15208,55рублей.

Расшифровка прочих доходов по форме 0503721:

- строка 060 (код аналитики 154)(графа б)на сумму - 120000руб. - получен грант от Департамента по физической культуре, спорту и молодежной политике ЯО (соглашение №169с/2019 от 04.12.2019) в форме субсидии из областного бюджета на приобретение спортивно-технологического оборудования, инвентаря и экипировки (приобретены лыжные смазки и парафины).

- строка 060 (код аналитики 155)(графа б) на сумму 453065руб. - получены пожертвования от физических и юридических лиц на приобретение патронов для отделений пулевой стрельбы и биатлона.

- строка 110 (код аналитики 196) (графа б) на сумму 250000руб. - получено пожертвование в виде оплаты поставки на пневматические винтовки для отделения биатлона от общероссийской общественной организации Федерация биатлона "СБР" (договор №70-3 от 27.11.2019).

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Информация, оказавшая существенное влияние на результаты деятельности учреждения за отчетный период и характеризующая показатели бухгалтерской отчетности, отражена в таблицах и приложениях, включаемых в: Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768); Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773); Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775). Финансирование на выполнение муниципального задания составило - 63911583,16руб, что составляет 97,97% к плану, недофинансирование составляет - 1321196,84руб. Остатка средств, полученных на выполнение муниципального задания и остатка субсидий на иные цели на 01.01.2020г. нет. Выручка от

реализации платных услуг (возмещение коммунальных расходов) составила - 951479,92рублей, что составляет - 69,65% к плану. Не выполнение плана возникло в связи с более поздним открытием и набором платных групп занимающихся. Остаток на лицевом счете на 01.01.2020г. по внебюджетным средствам составил - 127196,65рублей, так как часть средств поступила в конце декабря, а также был перечислен авансовый платеж на возмещение коммунальных услуг в 1 квартале 2020года от СК Мотор.

Расшифровка по форме 0503769 - 2 (дебиторская задолженность): - Показатели графы 7 по счету 2.206.34.000 не равны показателю графы 8 на сумму 22189,70руб. – в части операций по восстановлению кассовых расходов (возврат дебиторской задолженности 2019года по ГСМ).

В форме 0503769 - 2 (дебиторская задолженность)отражено изменение задолженности по графе 5 и 8 в сумме со знаком минус .1605585,74руб., в связи с досрочным расторжением договора безвозмездного пользования № 2 от 10.05.2018г. с МУ СШОР № 22 и отражением проводок методом "красное сторно":

Д 2.210.05.562 К 2.401.40.121 и Д 2.401.50.241 К 2.210.05.662.

Расшифровка по форме 0503769 - 4 (дебиторская задолженность):

- Показатели графы 7 по счету 4.206.23.564 не равны показателю графы 8 на сумму 24668,23руб. – в части операций по восстановлению кассовых расходов (произведен на лицевой счет возврат дебиторской задолженности прошлых лет от ОАО "ТГК-2" проводкой - Д 4.201.11.510 К 4.206.23.664)

- Показатель графы 6 по счету 4.206.23.564 в сумме 24668,23руб.(образовался в связи с отражением дебиторской задолженности прошлых лет на основании полученных от ОАО "ТГК-2" корректировочных счетов-фактур за 2017 и 2018 года проводкой Д 4.206.23.564 К 4.401.10.131".

Расшифровка по форме 0503769-4 (кредиторская задолженность):

- Показатели изменения задолженности гр.5 и гр.7 со знаком минус в сумме 236,43руб., в связи с отражением проводки по образованию переплаты по плате за негативное воздействие на окружающую среду методом "красное сторно" Д 4.109.71.291 К 4.303.05.731 (образовалась в марте 2019года после представления "Декларации о плате за негативное воздействия на окружающую среду за 2018год" и акту сверки от 12.02.2019г.).

- Показатели графы 5 по счету 4.302.13.000 не равны показателю графы 6 на сумму 1756,58руб. – в части операций по восстановлению кассовых расходов (возврат дебиторской задолженности 2019года по б/листу).

В межотчетный период были произведены уточнения синтетических счетов и классификации кодов, в связи с изменением инструкции следующими проводками:

Д 4.302.25.834 К 4.401.30.000 и Д 4.401.30.000 К 4.302.23.734 на сумму - 9712,53руб.(в том числе просроченная задолженность - 4856,26руб) ООО "Хартия" оплата за услуги по обращению с ТКО.

Д 4.302.96.836 К 4.401.30.000 и Д 4.401.30.000 К 4.302.34.736 на сумму 14475руб. ИП Земсков А.В. приобретение наградной атрибутики.

Д 2.302.25.834 К 2.401.30.000 и Д 2.401.30.000 К 2.302.23.734 на сумму - 145,26руб. ООО "Хартия" оплата за услуги по обращению с ТКО.

Данные операции вызвали расхождение сумм задолженности на начало 2019 года по счетам (4.302.23.000, 4.302.25.000, 4.302.96.000, 4.302.34.000, 2.302.25.000, 2.302.23.000)и остатков на конец предыдущего года.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В 2019 году были проведены мероприятия, связанные с внутренним контролем в учреждении:

1. Проведена плановая инвентаризация объектов финансовых и нефинансовых активов по состоянию на 01.11.2019г. (приказ №29 от 23.10.2019г.) - Расхождений не выявлено.

2. Фронтальные плановые проверки тренеров, соответствие списков групп тарификации, расписанию, наличие рабочих планов.- Нарушений не выявлено.

3. Ежеквартально проводились сверка оружия, проверка книги складского учета - Расхождений не выявлено.

4. Проведена плановая инвентаризация расчетов по состоянию на 01.07.2019г. (приказ №20 от 26.06.2019). - Расхождений не выявлено.

В отчетном периоде было проведено начисление требований по компенсации затрат государства, произведенных в рамках мероприятий по сокращению травматизма в текущем финансовом году следующей проводкой: Дт 2.209.34.561 Кт 2.401.10.134 на сумму 14617,37руб., а также произведен зачет расходов, произведенных в рамках мероприятий по сокращению травматизма, путем встречного требования к ФСС проводкой Дт 2.303.06.831 Кт 4.209.34.661 в сумме 14617,37руб. Это отразилось в ф.769 Раздел "Дебиторская задолженность" по графам 5 и 7 в виде оборотов по счету 2.209.34.000.

В отчёте за 2019 год не имеют информации следующие формы : Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждений (ф. 0503295); Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725); Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737-6,7); Отчет об обязательствах учреждения (ф.050738 - 6,7); Сведения о количестве обособленных подразделений (ф.0503761); Сведения о целевых иностранных кредитах (ф.0503767); Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768 - 6.7); Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503769 - 6.7); Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф.0503771); Сведения о суммах заимствований (ф.0503772); Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779 - 4,5,6,7); Сведения об изменении валюты баланса учреждения(0503773); Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф.0503790).



Руководитель

(подпись)

Н.А. Куликов

(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-
экономической
службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Т.А. Реброва

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

20.01.2020г.